

MAKINOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.019

1.- Operaciones

La compañía MAKINOL S.A. fue constituida el 07 de noviembre de 2006 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # 08-G-IJ-0007969 inscrita en el Registro Mercantil según folio # 22474 con fecha 16 de noviembre del 2006.

2.- Políticas contables significativas

Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.- Notas a los estados financieros

a) Caja y Bancos

Está constituida por los valores de efectivo en caja y la cuenta corriente registrada en el Banco Internacional.

b) Documentos y Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía registra cuentas por cobrar, el mismo que fue cancelado en el inicio del año 2020.

c) Propiedades y equipos

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se depreciarán utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada. Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Edificios 5% anual

Posterior a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

d) Patrimonio

El Capital Social está representado por 10.800 acciones de us\$ 1,00 cada una. El capital está íntegramente suscrito y pagado.

4.- Anexos

a) Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta se descompone de la siguiente manera:



MAKINOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.019

| | |
|--|----------|
| Banco Internacional cta cte 140-061475-1 | 8.107,40 |
| | ----- |
| | 8.107,40 |
| | ===== |

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales y la misma se disminuye por la provisión para cuentas de cobranza dudosa. Al cierre del ejercicio 2019 mantiene un saldo de us\$ 450,00.

c) Propiedades, Planta y equipo

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2.019:

| Costo | US\$ |
|------------------------|-------------------|
| Edificios | 97.785,36 |
| Terrenos | 57.200,00 |
| Depreciación acumulada | - 41.892,75 |
| Saldo en libros | <u>113.092,61</u> |

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

d) Cuentas por pagar a Accionistas

Representa la cuenta por pagar a los accionistas por us\$ 92.207,21 la misma que no genera intereses y no tienen plazo de vencimiento.

e) Resultado del ejercicio 2019

| | | |
|------------------------|------|------------------|
| Total de ingresos | us\$ | 21.000,00 |
| Total de gastos | | <u>19.357,60</u> |
| Utilidad del ejercicio | | 1.642,40 |
| | | ===== |

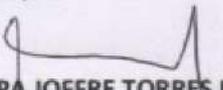
Reconocimiento de Ingresos y gastos:

La compañía factura la venta de sus servicios y reconoce el ingreso cuando se transfiere al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho del servicio.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en el periodo con los cuales se relacionan.

f) Impuesto a la Renta (22%)

La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el año que se devenga. La norma tributaria establece una tasa de impuesto del 22% de las utilidades. Por este concepto la compañía causó un impuesto de us\$ 623,93.


CPA JOFFRE TORRES P.
RUC 0905329256001